

PLAN PODZIAŁU

**ITP SPÓŁKA AKCYJNA
(SPÓŁKA DZIELONA)**

ORAZ

**MATEX LAB POLAND SPÓŁKA
Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA)**

DEMERGER PLAN

**ITP SPÓŁKA AKCYJNA
(DEMERGED COMPANY)**

AND

**MATEX LAB POLAND SPÓŁKA
Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(ACQUIRING COMPANY)**

WARSZAWA, 26 Września 2024 R. / WARSAW, 26th September 2024

NEAUVIATM

W związku z zamiarem dokonania podziału ITP spółka akcyjna („**Spółka Dzielona**” lub „**ITP**”) przez wydzielenie części majątku stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa („**Działalność Wydzielana**”) do Matex Lab Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („**Spółka Przejmująca**” lub „**Matex Lab Poland**”), Zarządy spółek biorących udział w podziale, tj. Zarząd Spółki Dzielonej oraz Zarząd Spółki Przejmującej, sporządziły i uzgodniły na podstawie art. 533 § 1 oraz art. 534 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 18 ze zm.) niniejszy plan podziału („**Plan Podziału**”) o następującej treści:

According to the planned demerger of ITP spółka akcyjna (the “**Demerged Company**” or “**ITP**”) by spin-off of the assets constituting an organized part of enterprise (the “**Separating Business**”) to Matex Lab Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (the “**Acquiring Company**” or “**Matex Lab Poland**”), the Management Boards of the companies taking part in the demerger, i.e. the Management Board of the Demerged Company and the Management Board of the Acquiring Company, have prepared and agreed pursuant to Article 533 § 1 and Article 534 of the Act dated 15 September 2000 – the Commercial Companies Code (consolidated text: Journal of Laws of 2024, item 18, as amended) this demerger plan (the “**Demerger Plan**”) with the wording as follows:

1. DEFINICJE

**Spółka
Dzielona,
ITP** ITP spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Domaniewska 37, 02-672 Warszawa, Polska, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000404795, NIP: 5252360060, REGON: 140505088, kapitał zakładowy w wysokości 537.061,90 złotych, w pełni wpłacony;

**Spółka
Przejmująca,
Matex Lab
Poland,** Matex Lab Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Domaniewska 37, 02-672 Warszawa, Polska, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001086873, NIP: 5214056928, REGON: 527731282, kapitał zakładowy w wysokości 5.000,00 złotych;

**Wspólnik,
Akcjonariusz** Matex Lab Switzerland SA z siedzibą w Plan-les-Ouates (kanton Genewa), adres: Route de la Galaise 24, 1228 Plan-les-Ouates, kanton Genewa, Szwajcaria, wpisana do rejestru handlowego kantonu Genewa pod numerem CHE-347.139.084;

**Działalność
Wydzielana** Zorganizowana część przedsiębiorstwa ITP obejmująca działalność w zakresie: (i) dystrybucji produktów pod marką „Neauvia” (Dział „Neauvia”), oraz (ii) działalność w zakresie centrum usług wsparcia dla krajowych i zagranicznych podmiotów z Grupy Matex Lab (Dział Wsparcia Matex Lab). Istotne składniki Działalności Wydzielonej zostały wskazane

1. DEFINITIONS

**Demerged
Company,
ITP** ITP spółka akcyjna with its registered office in Warsaw, address: ul. Domaniewska 37, 02-672 Warsaw, Poland, entered into the register of entrepreneurs of the National Court Register held by the District Court for the capital city of Warsaw in Warsaw, XIII Commercial Division of the National Court Register under KRS number: 0000404795, NIP: 5252360060, REGON: 140505088, with a share capital of PLN 537,061.90, fully covered;

**Acquiring
Company,
Matex Lab
Poland** Matex Lab Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością with its registered office in Warsaw, address: ul. Domaniewska 37, 02-672 Warsaw, Polska, entered into the register of entrepreneurs of the National Court Register held by the District Court for the capital city of Warsaw in Warsaw, XIII Commercial Division of the National Court Register under KRS number: 0001086873, NIP: 5214056928, REGON: 527731282, with a share capital of PLN 5,000.00;

Shareholder Matex Lab Switzerland SA with its registered office in Plan-les-Ouates (Geneva canton), address: Route de la Galaise 24, 1228 Plan-les-Ouates, Geneva canton, Switzerland, entered into the Geneva commercial register under number: CHE-347.139.084;

**Separating
Business** Organized part of ITP's enterprise, comprising the business of distribution of products under "Neauvia" brand ("Neauvia" segment), as well as (ii) support service centre for domestic and foreign entities from the Matex Lab Group (Matex Lab Support Department). Material components of the Separating Business are listed in Schedule 1 to the Demerger Plan;

w Załączniku nr 1 do Planu Podziału;

Działalność Pozostająca	Zorganizowana część przedsiębiorstwa ITP obejmująca działalność w zakresie (i) Działu „Estetyka”, obejmującego dystrybucję urządzeń obcych marek z zakresu medycyny estetycznej i kosmetyki (ii) Działu „Technogym”, obejmującego dystrybucję sprzętu sportowego i fitness przeznaczonego do rozwiązań profesjonalnych (siłownie i kluby sportowe) jak i do użytku domowego, produkowanego przez włoską spółkę Technogym S.p.A., której oficjalnym przedstawicielem w Polsce jest ITP;	Remaining Business	Organized part of ITP's enterprise, comprising the business of (i) "Aesthetics" department, comprising the distribution of third party aesthetic medicine and cosmetology equipment (ii) "Technogym" department, comprising the distribution of sports and fitness equipment intended for professional solutions (gyms and sports clubs) and for home use, manufactured by an Italian company Technogym S.p.A., whose official trade representative in Poland is ITP;
Dzień Wydzielenia	Dzień wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, dokonanego w związku z Podziałem;	Spin-off Date	Date on which the increase of the share capital of the Acquiring Company, made in connection with the Demerger, is entered into the Register of Entrepreneurs of the National Court Register;
Grupa Matex Lab	Grupa kapitałowa prowadząca działalność w zakresie produkcji i globalnej dystrybucji rozwiązań z zakresu medycyny estetycznej, w skład której wchodzi m. in. ITP, Matex Lab Poland oraz której podmiotem dominującym jest Akcjonariusz;	Matex Lab Group	Capital group active in the production and global distribution of aesthetic medicine solutions, comprising, among others, ITP, Matex Lab Poland and whose dominant entity is the Shareholder;
Plan Podziału	Niniejszy plan podziału;	Demerger Plan	This demerger plan;
Podział	Podział ITP przeprowadzany zgodnie z zasadami określonymi w Planie Podziału, w wyniku którego zorganizowana część przedsiębiorstwa ITP (Działalność Wydzielana) zostanie przeniesiona do Matex Lab Poland;	Demerger	Demerger of ITP carried out under the terms of the Demerger Plan resulting in the transfer of an organized part of ITP's enterprise (Separating Business) shall be transferred to Matex Lab Poland;
Kodeks pracy	Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. - Kodeks pracy (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1465, ze zm.)	Labour Code	Act of 26 June 1974 – Labour Code (consolidated text: Journal of Laws of 2023, item 1465, as amended);
Kodeks spółek handlowych	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 18 ze zm.);	Commercial Companies Code	Act of 15 September 2000 – the Commercial Companies Code (consolidated text: Journal of Laws of 2024, item 18, as amended);

Ustawa o CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 2805 ze zm.);	CIT Act	Act on Corporate Income Tax of 15 February 1992 (consolidated text: Journal of Laws of 2023, item 2805, as amended);
Ustawa o VAT	Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 361 ze zm.).	VAT Act	Act on Goods and Services Tax (VAT) of 11 March 2004 (consolidated text: Journal of Laws of 2024, item 361, as amended).

2. WSTĘP

- 1) ITP i Matex Lab Poland zamierzają przeprowadzić podział, w wyniku którego zorganizowana część przedsiębiorstwa ITP stanowiąca Działalność Wydzielaną zostanie przeniesiona z ITP do Matex Lab Poland.
- 2) Działalność Wydzielana, stanowiąca zorganizowaną część przedsiębiorstwa ITP przenoszona do Spółki Przejmującej, obejmuje działalność w zakresie: (i) dystrybucji produktów pod marką „Neauvia” (Dział „Neauvia”), oraz (ii) działalność w zakresie centrum usług wsparcia dla krajowych i zagranicznych podmiotów z Grupy Matex Lab (Dział Wsparcia Matex Lab);
- 3) Działalność Pozostająca, stanowiąca zorganizowaną część przedsiębiorstwa ITP pozostającą w Spółce Dzielonej, obejmuje działalność w zakresie (i) Działu „Estetyka”, obejmującego dystrybucję urządzeń obcych marek z zakresu medycyny estetycznej i kosmetologii (ii) Działu „Technogym”, obejmującego dystrybucję sprzętu sportowego produkowanego przez włoską spółkę Technogym S.p. A., której oficjalnym przedstawicielem w Polsce jest ITP.

2. INTRODUCTION

- 1) ITP and Matex Lab Poland intend to carry out the demerger, as a result of which an organized part of ITP's enterprise operating as the Separating Business will be transferred from ITP to Matex Lab Poland.
- 2) The Separating Business, constituting an organized part of ITP's enterprise which will be transferred to the Acquiring Company, covers the business of (i) distribution of products under “Neauvia” brand (“Neauvia” segment), as well as (ii) support service centre for domestic and foreign entities from the Matex Lab Group (Matex Lab Support Department).
- 3) The Remaining Business, constituting an organized part of ITP's enterprise which will remain at the Demerged Company, covers the business of (i) “Aesthetics” department, comprising the distribution of third-party aesthetic medicine and cosmetology equipment (ii) “Technogym” department segment, comprising the distribution of sports equipment manufactured by an Italian company Technogym S.p.A., whose official trade representative in Poland is ITP.

3. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE

1) Spółka Dzielona

ITP spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Domaniewska 37, 02-672 Warszawa, Polska, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000404795, NIP: 5252360060, REGON: 140505088, kapitał zakładowy w wysokości 537.061,90 złotych, w pełni wpłacony.

2) Spółka Przejmująca

Matex Lab Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Domaniewska 37, 02-672 Warszawa, Polska, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001086873, NIP: 5214056928, REGON: 527731282, kapitał zakładowy w wysokości 5.000,00 złotych.

3. TYPE, BUSINESS NAME AND REGISTERED OFFICE OF EACH COMPANY INVOLVED IN DEMERGER

1) Demerged Company

ITP spółka akcyjna with its registered office in Warsaw, address: ul. Domaniewska 37, 02-672 Warsaw, Poland, entered into the register of entrepreneurs of the National Court Register held by the District Court for the capital city of Warsaw in Warsaw, XIII Commercial Division of the National Court Register under KRS number: 0000404795, NIP: 5252360060, REGON: 140505088, with a share capital of PLN 537,061.90, fully covered.

2) Acquiring Company

Matex Lab Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością with its registered office in Warsaw, address: ul. Domaniewska 37, 02-672 Warsaw, Polska, entered into the register of entrepreneurs of the National Court Register held by the District Court for the capital city of Warsaw in Warsaw, XIII Commercial Division of the National Court Register under KRS number: 0001086873, NIP: 5214056928, REGON: 527731282, with a share capital of PLN 5,000.00.

4. SPOSÓB PODZIAŁU

- 1) Podział zostanie przeprowadzony w trybie art. 529 § 1 pkt 4) Kodeksu spółek handlowych (podział przez wydzielenie), poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej, tj. Działalności Wydzielanej.
- 2) Stosownie do art. 538¹ § 1 Kodeksu spółek handlowych, w związku ze złożeniem przez Akcjonariusza, będącego jedynym wspólnikiem (akcjonariuszem) spółek biorących udział w Podziale, stosownych oświadczeń, nie jest wymagane:
 - a) sporządzenie oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Dzielonej, zgodnie z art. 534 § 2 pkt 4) Kodeksu spółek handlowych;
 - b) zawiadamianie przez zarząd ITP zarządu Matex Lab Poland o wszelkich istotnych zmianach w zakresie składników majątkowych (aktywów i pasywów), które nastąpią między dniem sporządzenia Planu Podziału a dniem powzięcia uchwał o Podziale, zgodnie z art. 536 § 4 Kodeksu spółek handlowych;
 - c) badanie Planu Podziału przez biegłego oraz sporządzenie przez niego opinii z badania, o których mowa w art. 537 i art. 538 Kodeksu spółek handlowych.
- 3) W wyniku Podziału, Spółka Przejmująca, zgodnie z art. 531 § 1 Kodeksu spółek handlowych, wstąpi z Dniem Wydzielenia w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej określone w Planie Podziału.
- 4) Statut Spółki Dzielonej i umowa spółki Spółki Przejmującej zostaną zmienione zgodnie z projektami stanowiącymi Załączniki nr 4 i 5 (polskie wersje językowe).

4. DEMERGER PROCEDURE

- 1) The Demerger will be carried out under the procedure of Article 529 § 1(4) of the Code of Commercial Companies (demerger by spin-off), by transferring an organized part of the enterprise of the Demerged Company, i.e. Separating Business, to the Acquiring Company.
- 2) Pursuant to Article 538¹ § 1 of the Commercial Companies Code, given that the Shareholder, i.e. the sole shareholder of the companies taking part in the Demerger, has made the relevant statements, the following requirements do not apply:
 - a) preparation of a statement containing information on the accounting status of the Demerged Company, pursuant to Article 534 § 2(4) of the Commercial Companies Code;
 - b) notification of the Management Board of Matex Lab Poland by the Management Board of ITP about all material changes to the assets and liabilities occurring between the date of the Demerger Plan and the Demerger resolution adoption date, pursuant to Article 536 § 4 of the Commercial Companies Code;
 - c) examination of the Demerger Plan by an auditor and such auditor drawing up an opinion on the examination, referred to under Article 537 and Article 538 of the Commercial Companies Code.
- 3) As a result of the Demerger, pursuant to Article 531 § 1 of the Commercial Companies Code, as of the Spin-off Date, the Acquiring Company will enter into the rights and obligations of the Demerged Company set forth in the Demerger Plan.
- 4) The articles of association of the Demerged Company and the articles of association of the Acquiring Company will be amended in accordance with the drafts attached as Schedule 4 and 5 (Polish language versions).

5. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW (AKCJI) ORAZ ZASADY PRYZNANIA UDZIAŁÓW (AKCJI) W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

1) W związku z tym, że:

- a) kapitał zakładowy Spółki Dzielonej na dzień 1 sierpnia 2024 r. wynosi 537.061,90 złotych i dzieli się na 5.370.619 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każdy;
- b) kapitał zakładowy Spółki Przejmującej na dzień 1 sierpnia 2024 r. wynosi 5.000,00 złotych i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy;
- c) wartość majątku (aktywów netto) Spółki Dzielonej, ustalona na dzień 1 sierpnia 2024 r., wynosi 80 330 936.76 złotych, z czego wartość majątku (aktywów netto) Działalności Wydzielanej wynosi 71 013 211.69 złotych, a wartość majątku (aktywów netto) Działalności Pozostającej wynosi 9 317 725.07 złotych;
- d) Wspólnik jest jedynym wspólnikiem (akcjonariuszem) Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej,

- z Dniem Wydzielenia nastąpi obniżenie kapitału zakładowego Spółki Dzielonej o kwotę 250 000.00 złotych, tj. do kwoty 287 061.90 złotych, oraz podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej o kwotę 250 000.00 złotych, tj. do kwoty 255 000.00 złotych.

2) Stosunek wymiany akcji posiadanych przez Wspólnika w Spółce Dzielonej na udziały obejmowane przez Wspólnika w Spółce Przejmującej będzie wynosił 500:1, tj.:

- a) w zamian za majątek Działalności Wydzielanej przenoszony na Spółkę Przejmującą Wspólnik obejmie 5 000 udziałów w Spółce Przejmującej o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 250 000.00 złotych;
- b) 2 500 000 akcji Akcjonariusza w Spółce Dzielonej o wartości nominalnej 0,10 złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 250 000.00 złotych, zostanie

5. SHARE EXCHANGE RATIO AND PROCEDURE FOR ALLOCATION OF SHARES IN ACQUIRING COMPANY

1) Due to the fact that:

- a) the share capital of the Demerged Company as of 1st August 2024 amounts to PLN 537,061.90 and is divided into 5,370,619 shares with the nominal value of PLN 0.10 each;
- b) the share capital of the Acquiring Company as of 1st August 2024 amounts to PLN 5,000.00 and is divided into 100 shares with the nominal value of PLN 50.00 each;
- c) the value of net assets of the Demerged Company, determined as of 1st August 2024, amounts to PLN 80 330 936.76, of which the value of net assets of the Separating Business amounts to PLN 71 013 211.69, whereas the value of net assets of the Remaining Business amounts to PLN 9 317 725.07;
- d) the Shareholder is the sole shareholder of the Demerged Company and the Acquiring Company,

- on the Spin-Off Date the share capital of the Demerged Company will be decreased by the amount of PLN 250 000.00, i.e. to the amount of PLN 287 061.90, while the share capital of the Acquiring Company will be increased by the amount of PLN 250 000.00 i.e. to the amount of PLN 255 000.00.

2) The share exchange ratio of the shares held by the Shareholder in the Demerged Company to the shares that will be subscribed for by the Shareholder in the Acquiring Company will amount to 500:1, i.e.:

- a) in exchange for the assets of the Separating Business transferred to the Acquiring Company the Shareholder will subscribe for 5 000 shares in the Acquiring Company with the nominal value of PLN 50.00 each, with the total nominal value of PLN 250 000.00;
- b) 2 500 000 shares held by the Shareholder in the Demerged Company with the nominal value of PLN 0.10 each, with the total nominal value of PLN

umorzonych wraz z obniżeniem kapitału
zakładowego Spółki Dzielonej.

250 000.00, will be remitted upon the
decrease of the share capital of the
Demerged Company.

- 3) W związku z nadwyżką wartości aktywów netto nad wartością kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, z Dniem Wydzielenia kapitał zapasowy Spółki Dzielonej zostanie odpowiednio obniżony, a kapitał zapasowy Spółki Przejmującej – odpowiednio podwyższony.
- 3) Due to the excess of the value of the Demerged Company's net assets over its share capital, on the Spin-off Date the supplementary capital of the Demerged Company will be accordingly decreased, and the supplementary capital of the Acquiring Company – accordingly increased.

**6. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY
PRZYZNANE W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ
UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W
ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

Nowe udziały w Spółce Przejmującej będą uprawniać do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od Dnia Wydzielenia.

**6. DATE AS OF WHICH SHARES
ALLOCATED IN ACQUIRING COMPANY
ENTITLE TO PARTICIPATION IN ITS
PROFIT**

As of the Spin-off Date, the new shares in the Acquiring Company shall entitle to participation in its profit.

7. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMującą WSPÓŁNIKOM (AKCJONARIUSZOM) ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ

W Spółce Dzielonej brak jest osób szczególnie uprawnionych. Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą szczególnych uprawnień żadnym osobom, w tym Wspólnikowi.

7. RIGHTS GRANTED BY ACQUIRING COMPANY TO SHAREHOLDERS AND PERSONS VESTED WITH SPECIAL RIGHTS IN DEMERGED COMPANY

There are no persons vested with special rights in the Demerged Company. The Acquiring Company does not envisage granting any special rights, whether to the Shareholder or otherwise.

**8. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA
CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁKI
DZIELONEJ I SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ
ORAZ INNYCH OSÓB
UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE**

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów Spółki Dzielonej lub Spółki Przejmującej, jak również innym osobom uczestniczącym w Podziale.

**8. SPECIAL BENEFITS TO MEMBERS OF
GOVERNING BODIES OF DEMERGED
COMPANY AND ACQUIRING COMPANY
AND OTHER PERSONS INVOLVED IN
DEMERGER**

No special benefits are envisaged to be granted to members of the governing bodies of the Demerged Company or the Acquiring Company or to any other persons involved in the Demerger.

9. OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

- 1) Wydzieleniu podlegać będzie zorganizowana część przedsiębiorstwa ITP, tj. Działalność Wydzielana.
- 2) Działalność Wydzielana stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 Ustawy o CIT oraz art. 2 pkt 27e Ustawy o VAT, w skład którego wchodzi organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie wyodrębniony ze Spółki Dzielonej zespół składników materialnych i niematerialnych ITP, a w szczególności:
 - a) Aktywa i pasywa związane z działalnością Działu „Neauvia” i Działu Wsparcia Matex Lab, takie jak m.in. (i) środki trwałe (np. sprzęt związany z działalnością tych działów) (ii) wartości niematerialne i prawne (np. programy ERP itd.) (iii) należności i zobowiązania, w tym wynikające z umów z dostawcami i klientami zawartych przez ITP w zakresie działalności tych działów (iv) zapasy;
 - b) Personel związany z Działem „Neauvia” i Działem Wsparcia Matex Lab, posiadający odpowiednie kompetencje i doświadczenie, wraz z prawami, zobowiązaniami, należnościami i obowiązkami wynikającymi z umów o pracę lub innych umów (w tym świadczeniami pracowniczymi związanymi z personelem), na podstawie których osoby te wykonywały pracę lub świadczyły usługi w ITP związane z Działem „Neauvia” i Działem Wsparcia Matex Lab. W ramach Podziału nastąpi przeniesienie do Spółki Przejmującej pracowników Spółki Dzielonej przypisanych funkcjonalnie do Działu „Neauvia” i Działu Wsparcia Matex Lab. Przeniesienie zostanie przeprowadzone w formie przejścia zakładu pracy w rozumieniu art. 23¹ Kodeksu pracy. Ponadto, w ramach Podziału do Spółki Przejmującej przejdą wszyscy pracownicy realizujący funkcje związane z przenoszonymi do Spółki Przejmującej działami;

9. DESCRIPTION AND ALLOCATION OF ASSETS AND LIABILITIES, AND PERMITS, CONCESSIONS, OR RELIEFS TRANSFERRED TO ACQUIRING COMPANY

- 1) An organized part of ITP's enterprise, i.e. the Separating Business, is subject to the spin-off.
- 2) The Separating Business constitutes an organised part of the enterprise within the meaning of Article 4a (4) of the CIT Act and Article 2 (27e) of the VAT Act, comprising a stand-alone — organizationally, financially, and functionally separated — set of tangible and intangible assets of the Demerged Company, including without limitation:
 - a) Assets and liabilities related to the operations of the "Neauvia" department and Matex Lab support services department, such as, inter alia, (i) fixed assets (e.g. equipment related to the operations of these departments) (ii) intangible assets (e.g. ERP programs, etc.) (iii) receivables and payables, including those arising from contracts with suppliers and customers concluded by ITP in respect of the operations of these departments (iv) inventories;
 - b) Personnel associated with the "Neauvia" department and Matex Lab support services department, having relevant competence and experience, together with the rights, liabilities, receivables and obligations arising from employment contracts or other contracts (including employee benefits related to personnel) under which these persons performed work or provided services in ITP relating to "Neauvia" department and Matex Lab support services department. As part of the Demerger, the employees of the Demerged Company functionally assigned to the "Neauvia" department and Matex Lab support services department will be transferred to the Acquiring Company. The transfer will be carried out in the form of a transfer of a workplace within the meaning of Article 23¹ of the Labour Code. In addition, as part of the Demerger, the employees of the Demerged Company performing business process service functions assigned to the "Neauvia" department and Matex Lab support services department will transfer to the Acquiring Company;

- c) Część środków pieniężnych, zgromadzonych obecnie na rachunkach bankowych ITP, po ich odpowiednim rozdzieleniu pomiędzy Spółką Dzielną a Spółką Przejmującą;
- d) Tajemnica przedsiębiorstwa dotycząca działalności Działu „Neauvia” i Działu Wsparcia Matex Lab, w szczególności w zakresie identyfikacji klientów, wzorów umów oraz organizacji marketingu (o ile taka tajemnica wystąpi na dzień Podziału, z uwzględnieniem ewentualnych ograniczeń natury prawnej w przenoszalności poszczególnych elementów tajemnicy przedsiębiorstwa);
- e) Dokumenty prawne i księgowe związane z działalnością Działu „Neauvia” i Działu Wsparcia Matex Lab (w oryginale w takim zakresie w jakim zgodnie z przepisami prawa nie muszą być przechowywane przez ITP);
- f) Decyzje, zezwolenia, prawa i obowiązki wynikające z rejestracji określonych wyrobów medycznych Działu „Neauvia”, w zakresie dopuszczalnym na podstawie odrębnych przepisów prawa. Jeżeli byłoby to niemożliwe ze względu na ograniczenia prawne, Spółka Przejmująca będzie się ubiegać o uzyskanie odpowiednich decyzji administracyjnych;
- g) Inne prawa i obowiązki, które mogą zostać uznane za nierozdzielnie związane z Działem „Neauvia” i Działem Wsparcia Matex Lab”.

Składniki Działalności Wydzielanej zidentyfikowane w toku przygotowania Planu Podziału na dzień 1 sierpnia 2024 r., w tym aktywa, zobowiązania oraz prawa i obowiązki wynikające z umów, decyzji administracyjnych i stosunków pracy, a także inne prawa i obowiązki, zostały wskazane w Załączniku nr 1 do Planu Podziału.

- c) Part of the cash currently accumulated in the bank accounts of ITP, after their appropriate allocation between the Demerged Company and the Acquiring Company;
- d) Business secret relating to the business of "Neauvia" department and Matex Lab support services department, in particular with regard to the identification of customers, contract templates and the organization of marketing (insofar as such secret exists as at the date of the Demerger, taking into account any legal restrictions on the transferability of individual elements of the business secret);
- e) Legal and accounting documents relating to the activities of the "Neauvia" department and Matex Lab support services department (in the original to the extent that they do not have to be kept by ITP under the law);
- f) Decisions, permits, rights and obligations arising from the registration of certain medical devices of the "Neauvia" department, to the extent permissible under separate legislation. If it would be impossible to do so due to legal restrictions, the Acquiring Company will apply to obtain the relevant administrative decisions;
- g) Other rights and obligations that may be considered inextricably linked to the "Neauvia" department and Matex Lab support services department.

Components of the Demerged Business identified in the course of preparation of the Demerger Plan as of 1st August 2024, including assets, liabilities as well as rights and obligations under agreements, administrative decisions and employment relations, as well as other rights and obligations, are listed in Schedule 1 to the Demerger Plan.

- 3) Do Działalności Wydzielanej przynależą wszystkie składniki (aktywa, pasywa oraz prawa i obowiązki wynikające z umów, decyzji administracyjnych i stosunków pracy, a także inne prawa i obowiązki) ITP, które zostały wskazane w Załączniku nr 1 do Planu Podziału.
- 3) The Separating Business comprises all the components (assets, liabilities as well as rights and obligations under agreements, administrative decisions and employment relations as well as other rights and obligations) of ITP listed in Schedule 1 to the Demerger Plan.

- 4) W razie wątpliwości przyjmuje się, że wszelkie składniki, które nie zostały wprost wymienione w Załączniku nr 1 do Planu Podziału jako przypadające Spółce Przejmującej po Podziale, a są związane z Działalnością Wydzielaną lub, zważywszy na ich gospodarcze i faktyczne przeznaczenie lub wykorzystanie, są wykorzystywane wyłącznie lub w przeważającej części w Działalności Wydzielanej, przynależą one do Spółki Przejmującej, z zastrzeżeniem, iż w zakresie praw i obowiązków wynikających z umów z podmiotami trzecimi, które są związane zarówno z Działalnością Wydzielaną, jak i Działalnością Pozostającą (umowy wspólne) i nie mogą przejść na zasadzie sukcesji uniwersalnej do Spółki Przejmującej, Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca zawrą stosowne aneksy, porozumienia lub nowe umowy z pozostałymi stronami w celu przeniesienia wynikających z umów wspólnych praw i obowiązków związanych z Działalnością Wydzielaną na Spółkę Przejmującą.
- 5) W razie powstania lub ujawnienia w okresie do Dnia Wydzielenia jakichkolwiek roszczeń, których stroną jest Spółka Dzielona, a które są związane z Działalnością Wydzielaną, przynależą one do Spółki Przejmującej.
- 6) W razie powstania lub ujawnienia w okresie do Dnia Wydzielenia odpowiednio aktywów, praw, zobowiązań, ciężarów, rzeczy lub innych składników Spółki Dzielonej związanych z Działalnością Wydzielaną, takie aktywa, prawa, zobowiązania, ciężary, rzeczy lub inne składniki Spółki Dzielonej będą stanowić część Działalności Wydzielanej i w Dniu Podziału przejdą na Spółkę Przejmującą, chociażby nie były wskazane w Załączniku nr 1 do Planu Podziału.
- 7) W razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną w okresie do Dnia Wydzielenia jakichkolwiek aktywów, które zgodnie z Planem Podziału zostały przydzielone do majątku Spółki Przejmującej, korzyści uzyskane w zamian za te aktywa będą przysługiwać Spółce Przejmującej.
- 8) Jeżeli w okresie do Dnia Wydzielenia zostaną nabyte lub uzyskane nowe składniki majątku związane z Działalnością Wydzielaną będą one stanowić składniki Działalności Wydzielanej i w Dniu Podziału przejdą na Spółkę Przejmującą, chociażby nie były
- 4) In the event of any doubt, all components that are not listed in Schedule 1 to the Demerger Plan as assets to be spun off to the Acquiring Company as part of the Demerger, but are associated with the Separating Business, or, given their economic and actual purpose or use, are used exclusively or predominantly in the Separating Business, they are deemed to be vested in the Acquiring Company, with a proviso that with respect to the rights and obligations under agreements with third parties that are associated with both the Separating Business and the Remaining Business (joint agreements) and cannot be transferred to the Acquiring Company on a universal succession basis, the Demerged Company and the Acquiring Company shall enter into appropriate annexes, arrangements or new agreements with the remaining parties to transfer the rights and obligations prescribed in the joint agreements which are related to the Separating Business to the Acquiring Company.
- 5) If any claims against the Demerged Company associated with the Separating Business arise or are identified in the period up to the Spin-off Date, such claims are deemed to be vested in the Acquiring Company.
- 6) If any assets, rights, liabilities, encumbrances, items or other components of the Demerged Company associated with the Separating Business arise or are identified in the period up to the Spin-off Date, such assets, rights, liabilities, encumbrances, items or other components of the Demerged Company are deemed to be vested in the Separating Business and will be transferred to the Acquiring Company on the Spin-off Date even if they are not listed in Schedule 1 to the Demerger Plan.
- 7) If the Demerged Company sells or loses any assets included in the Acquiring Company's assets under the Demerger Plan in the period up to the Spin-off Date, any proceeds obtained in exchange for such assets are deemed vested in the Acquiring Company.
- 8) If any new assets associated with the Demerged Business are purchased or acquired in the period up to the Spin-off Date, they are deemed to be vested in the Separating Business and will be transferred to the Acquiring Company on the Spin-off Date

wskazane w Załączniku nr 1 do Planu Podziału.

even if they are not listed in Schedule 1 to the Demerger Plan.

- | | |
|--|---|
| <p>9) Jeżeli w okresie do Dnia Wydzielenia dojdzie do zawarcia przez Spółkę Dzieloną w ramach Działalności Wydzielanej umowy, w tym poprzez złożenie lub otrzymanie zamówienia, prawa i obowiązki wynikające z takiej umowy będą przysługiwać Spółce Przejmującej.</p> <p>10) W przypadku gdy przeniesienie jakichkolwiek składników Działalności Wydzielanej wymagać będzie podjęcia przez Spółkę Dzieloną lub Spółkę Przejmującą dodatkowych działań, Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca podejmą takie dodatkowe działania i będą współpracować ze sobą w celu zapewnienia przeniesienia wszystkich składników Działalności Wydzielanej do Spółki Przejmującej.</p> <p>11) W przypadku gdy w okresie od przyjęcia niniejszego Planu Podziału do Daty Wydzielenia zostaną ujawnione kwestie wymagające dodatkowych uzgodnień między Spółką Dzieloną a Spółką Przejmującą, Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca będą współpracować w dobrej wierze w celu wypracowania odpowiednich rozwiązań, w tym w razie konieczności dokonają zmiany niniejszego Planu Podziału.</p> <p>12) W przypadku gdy zostanie zidentyfikowana konieczność tymczasowej współpracy między Spółką Dzieloną a Spółką Przejmującą po Podziale, Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca zawrą odpowiednie umowy w celu uregulowania zasad współpracy, w tym w zakresie najmu i świadczenia usług.</p> | <p>9) If, during the period up to the Spin-off Date, an agreement is entered into by the Demerged Company under the Separating Business, including by placing or receiving an order, the rights and obligations under such agreement are deemed vested in the Acquiring Company.</p> <p>10) If the transfer of any components of the Separating Business will require any additional actions of the Demerged Company or the Acquiring Company, the Demerged Company and the Acquiring Company will undertake such additional actions and will cooperate to ensure the transfer of all components of the Separating Business to the Acquiring Company.</p> <p>11) If, in the period from the adoption of this Demerger Plan to the Spin-off Date, additional issues requiring arrangements between the Demerged Company and the Acquiring Company are identified, the Acquiring Company and the Demerged Company will cooperate in good faith in order to agree on appropriate solutions, including, if necessary, will amend this Demerger Plan.</p> <p>12) If the need for temporary cooperation between the Demerged Company and the Acquiring Company after the Demerger is identified, the Demerged Company and the Acquiring Company will conclude appropriate agreements to regulate the rules of mutual cooperation, including lease and service agreements.</p> |
|--|---|

**10. PODZIAŁ MIĘDZY WSPÓLNIKÓW
(AKCJONARIUSZY) SPÓŁKI DZIELONEJ
UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ
ORAZ ZASADY PODZIAŁU**

Nowe udziały w Spółce Przejmującej zostaną w całości przyznane Wspólnikowi na zasadach przewidzianych w niniejszym Planie Podziału.

**10. ALLOCATION OF SHARES IN ACQUIRING
COMPANY AMONG SHAREHOLDERS OF
DEMERGED COMPANY AND
ALLOCATION PROCEDURE**

All the new shares in the Demerged Company will be allocated to the Shareholder on the terms and conditions laid down in this Demerger Plan.

11. UZGODNIENIE PLANU PODZIAŁU

Plan Podziału został uzgodniony przez zarządy Spółki Dzielonej oraz Spółki Przejmującej zgodnie z art. 533 § 1 Kodeksu spółek handlowych.

11. AGREEING THE DEMERGER PLAN

The Demerger Plan has been agreed by the Management Boards of the Demerged Company and of the Acquiring Company pursuant to Article 533 § 1 of the Commercial Companies Code.

12. OGŁOSZENIE PLANU PODZIAŁU

- 1) Plan Podziału zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na następującej stronie internetowej Spółki Dzielonej: www.itpsa.pl nieprzerwanie od dnia 26 września 2024 roku do dnia podjęcia uchwały w sprawie podziału Spółki Dzielonej. W związku z powyższym, zgodnie z art. 535 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Plan Podziału nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.
- 2) Plan Podziału zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na następującej stronie internetowej Spółki Przejmującej: www.matexlab.pl nieprzerwanie od dnia 26 września 2024 roku do dnia podjęcia uchwały w sprawie podziału Spółki Dzielonej. W związku z powyższym, zgodnie z art. 535 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Plan Podziału nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.
- 3) Pracownicy Spółki Dzielonej podlegający przeniesieniu do Spółki Przejmującej zostaną o tym poinformowani zgodnie z przepisami prawa pracy.

12. PUBLISHING OF DEMERGER PLAN

- 1) Demerger Plan will be published on the following webpage of the Demerged Company: www.itpsa.pl free of charge, continuously starting from 26th September 2024 till the day of adoption of the resolution on the demerger of the Demerged Company. Taking above into consideration, according to the Article 535 § 3 of Commercial Companies Code, the Demerger Plan will not be notified in the Court and Commercial Gazette.
- 2) The Demerger Plan will be published on the following webpage of the Acquiring Company: www.matexlab.pl free of charge, continuously starting from 26th September 2024 till the day of adoption of the resolution on the demerger of the Demerged Company. Taking above into consideration, according to the Article 535 § 3 of Commercial Companies Code, the Demerger Plan will not be notified in the Court and Commercial Gazette.
- 3) Employees of the Demerged Company being transferred to the Acquiring Company will be informed in accordance with employment law provisions.

13. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

Niniejszy Plan Podziału został przygotowany w polskiej i angielskiej wersji językowej. W przypadku jakichkolwiek rozbieżności między wersjami językowymi, wiążąca będzie wersja polska.

13. FINAL PROVISIONS

This Demerger Plan has been drafted in Polish and English language versions. In case of any discrepancies between the language versions, the Polish version shall prevail.

14. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU

14. SCHEDULES TO DEMERGER PLAN

- | | |
|---|--|
| (1) Opis i podział składników majątku przypadających Spółce Przejmującej; | (1) Description and allocation of assets and liabilities to be transferred to the Acquiring Company; |
| (2) Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej w sprawie podziału; | (2) Draft resolution of the Demerged Company's Shareholders' Meeting on the demerger; |
| (3) Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie podziału; | (3) Draft resolution of the Acquiring Company's Shareholders' Meeting on the demerger; |
| (4) Projekt zmian statutu Spółki Dzielonej; | (4) Draft amendments to the Remaining Company's deed of association; |
| (5) Projekt zmian umowy spółki Spółki Przejmującej; | (5) Draft amendments to the Acquiring Company's deed of association; |
| (6) Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej (na dzień 1 sierpnia 2024 r.). | (6) Valuation of the Demerged Company's net assets (as of 1 st August 2024). |

W imieniu / On behalf of
ITP S.A.

Podpis / Signature:

Imię i nazwisko / Name and surname:

Katarzyna Nadolna

Funkcja / Position:

Prezes Zarządu / President of the Management Board

Podpis / Signature:

Imię i nazwisko / Name and surname:

Dariusz Salamon

Funkcja / Position:

Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Finansowy /
Vice-President of the Management Board - CFO

Podpis / Signature:

Imię i nazwisko / Name and surname:

Justyna Majek

Funkcja / Position:

Członek Zarządu / Member of the Management Board

Podpis / Signature:

Imię i nazwisko / Name and surname:

Marek Zygowski

Funkcja / Position:

Członek Zarządu / Member of the Management Board

W imieniu / On behalf of
Matex Lab Poland sp. z o.o.

Podpis / Signature:

Imię i nazwisko / Name and surname:

Dariusz Salamon

Funkcja / Position:

Prezes Zarządu / President of the Management Board